



天下书盟

NEEQ:833019

北京天下书盟文化传媒股份有限公司

Beijing Tianxiashumeng Cultural Media Co.,Ltd.

创作在天下  
书香飘万家

天下书盟·共赢天下

半年度报告

2017

## 公司半年度大事



2017年3月，公司受邀参加了由北京市新闻出版广电局、北京市怀柔区人民政府和首都广播电视节目制作业协会联合主办的2017春季北京电视节目交易会。

2017年5月，公司参加了由首都广播电视节目制作业协会和北京版权保护协会网络出版工委主办的2017网络文学&影视剧优质原创IP合作交流会。



2017年3月，公司参加了由江苏凤凰出版传媒集团和江苏省出版物发行业协会主办的2017年南京春季馆藏图书展销会。

2017年5月，公司参加了由浙江图书馆、浙江大学图书馆、浙江省新华书店集团有限公司主办的第十二届浙江省馆藏图书展示会。

# 目录

声明与提示 .....	1
<b>一、基本信息</b>	
第一节公司概况 .....	2
第二节主要会计数据和关键指标 .....	3
第三节管理层讨论与分析 .....	5
<b>二、非财务信息</b>	
第四节重要事项 .....	8
第五节股本变动及股东情况 .....	10
第六节董事、监事、高管及核心员工情况 .....	12
<b>三、财务信息</b>	
第七节财务报表 .....	14
第八节财务报表附注 .....	20

## 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

### 【备查文件目录】

文件存放地点：	董事会办公室
备查文件：	1.在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。 2.载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。

## 第一节 公司概况

### 一、公司信息

公司中文全称	北京天下书盟文化传媒股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Tianxiashumeng Cultural Media Co.,Ltd.
证券简称	天下书盟
证券代码	833019
法定代表人	蔡雷平
注册地址	北京市朝阳区来广营中路甲一号朝来高科技产业园9号写字楼四层406室
办公地址	北京市朝阳区常营五里桥一街1号院“非中心”14号楼二层
主办券商	中银国际证券有限责任公司
会计师事务所	无

### 二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	郑杨格格
电话	010-53396379
传真	010-85510600
电子邮箱	gege@txsm.com
公司网址	<a href="http://www.fbook.net/">http://www.fbook.net/</a>
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区常营五里桥一街1号院“非中心”14号楼二层

### 三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015年7月29日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	R85 新闻和出版业
主要产品与服务项目	图书的策划、设计、制作及发行、内容版权的提供及销售。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	10,000,000
控股股东	蔡雷平
实际控制人	蔡雷平、刘加临
是否拥有高新技术企业资格	否
公司拥有的专利数量	0
公司拥有的“发明专利”数量	0

### 四、自愿披露

不适用
-----

## 第二节 主要会计数据和关键指标

### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	20,836,396.59	14,134,871.51	47.41%
毛利率	50.83%	56.39%	
归属于挂牌公司股东的净利润	2,196,643.05	-5,822,542.64	137.73%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,196,643.05	1,568,509.67	40.05%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	16.17%	-49.26%	
加权平均净资产收益率（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	16.17%	13.27%	
基本每股收益	0.22	-0.58	137.73%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	35,135,161.15	29,791,527.31	17.94%
负债总计	20,449,159.03	17,302,168.24	18.19%
归属于挂牌公司股东的净资产	14,686,002.12	12,489,359.07	17.59%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.47	1.25	17.59%
资产负债率	58.20%	58.08%	-
流动比率	1.58	1.56	-
利息保障倍数	24.41	-107.10	-

### 三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-1,606,623.59	-1,247,929.96	-
应收账款周转率	7.28	6.33	-
存货周转率	0.46	0.27	-

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	17.94%	-6.98%	-

营业收入增长率	47.41%	25.37%	-
净利润增长率	137.73%	-531.40%	-

#### 五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

不适用

#### 六、自愿披露

不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、商业模式

根据《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，公司所处行业为新闻和出版业（R85）；根据国民经济行业分类（GBT4754-2011），该类行业属于“文化、体育和娱乐业”下的“新闻和出版业”图书出版业（R8521）。

公司的主营业务为图书的策划、设计、制作及发行、内容版权的提供及销售。目前形成了“一体两翼”的业务良性互动运营发展模式：“一体”为公司的新媒体网站“天下书盟网”，“两翼”为图书制作发行业务和数字阅读业务。公司在此运营模式中已形成三大业务，分别是：图书策划制作销售；数字阅读制作销售；为影视、游戏、动画、有声读物等衍生产品提供优质原创内容的版权交易。三大业务之间有效联动、相互转化。

#### 1.图书策划制作发行业务

公司通过“天下书盟网”所拥有数字版权或向其他机构购买版权，进行二次开发。同时，公司拥有研发经验丰富的图书选题研发、策划、组稿及编辑团队，能充分掌握图书市场的最新动态，熟悉图书出版相关法律、法规，能在公司产品线规划管理下独立开展选题策划、编辑与开发。目前公司选题内容策划与开发主要分两种模式：自主开发与合作开发，自主开发是公司组织编辑围绕市场热点进行内容创作，合作开发是公司直接向外部作者采购书稿或委托创作书稿。

公司通过接受出版社委托，与出版社共同销售发行图书，进行市场营销，公司根据图书市场特点，建立了新华书店、民营书店、网络电商、机场高铁、馆配和商超等专有销售渠道，并结合产品类别及销售情况制定相应的市场推广方案，最终完成销售目标，实现获利。

#### 2.数字阅读销售业务

主要包括互联网阅读和移动阅读。互联网阅读主要通过“天下书盟网”，以首页推荐、排行榜、积分奖励、邮件提醒、微信公众账号提醒、联盟推广、营销策划、渠道推广等方式吸引用户阅读，收入来源于用户通过网络银行、第三方支付平台等方式向网站账户充值，广告位招租等获取收益。同时，公司与上海阅文、掌阅、亚马逊（kindle）、阿里巴巴、爱奇艺、福州畅读、网易等互联网阅读平台建立合作关系，根据提供的数字阅读产品收取固定费用，或按合同约定比例进行收入分成。移动阅读主要通过电信运营商向其用户提供数字阅读产品，用户向运营商支付信息费进行数字阅读，公司与合作方分成获取收益。

#### 3.原创文学 IP 版权交易业务

目前，公司与近千名作者签约并保持长期的合作关系，其中合作的知名作家如龙人、打眼、谢荣鹏、瑞根、亦客、罗晓、夏言冰等。公司与国内包括上海玄霆、腾讯、北京中文在线、上海启闻、上海林白影视、北京人民广播电台、北京真心英雄国际影视、王马影视等公司建立了良好的版权合作关系。

公司以原创文学 IP 为核心，可以通过采取版权授权、战略合作等方式多角度开发，衍生为影视、游戏、动漫、有声读物等，实现原创文学 IP 的增值，实现获利。

报告期内，公司管理层稳步执行公司发展战略经营计划，加大产品研发策划和市场推广力度，积极拓展和优化市场布局，公司产品市场占有率进一步提升，盈利能力进一步增强。

报告期内，公司的商业模式没有发生重大变化。

报告期末至本报告披露日，公司的商业模式没有发生重大变化。

### 二、经营情况



报告期内，公司管理层紧紧围绕公司的主营业务，继续重点突出了图书的策划、设计、制作及发行、数字阅读、内容版权积累及版权交易，完善和拓展市场渠道，着力构建新的利益增长点。

公司2017年上半年实现营业收入20,836,396.59元，较2016年上半年增加47.41%，净利润2,196,643.05元，较2016年上半年137.73%，主要因为图书发行收入，版权授权收入实现增长，引起收入大幅度增长。

公司2017年上半年实现经营活动现金流量净额-1,606,623.59元，较2016年上半年减少358,693.63元，主要原因是公司增加了存货。

公司在报告期内主营业务未发生重大变化。

### 三、风险与价值

#### 1.政策风险

图书出版行业是文化产业的重要组成部分，受到国家的高度重视，是政策重点扶持的行业之一。同时，出版行业作为具有意识形态特殊属性的重要产业，也受到国家有关法律、法规及政策的严格监督、管理。国家虽大力鼓励非公有资本进入文化产业，但不排除国家相关政策的改变，给公司的经营带来深远的影响。

应对措施：①公司将在国家各项经济政策和产业政策的指导下，汇聚各方信息，提炼最佳方案，统一指挥调度，合理确定公司发展战略；②加强内部管理，提高服务管理水平，降低运营成本，努力提高经营效率，形成公司的独特优势，增强抵御政策风险的能力。

#### 2.知识产权保护风险

公司的产品属于文化创意、知识密集型，策划制作畅销容易被快速模仿，形成盗版物。盗版图书虽然质量低劣但由于价格低廉，仍然会对公司产品销售造成一定冲击。近年来我国知识产权保护和打击盗版工作取得了较大进展，但知识产权保护力度还比较薄弱，该风险会对公司的产品销售产生不利影响。

应对措施：公司将不断加大打击盗版和侵权力度，定期清查版权情况，自身积极开展及第三方合作开展维权活动。

#### 3.实际控制人不当控制风险

公司控股股东蔡雷平与股东刘加临系夫妻关系，两人一致行动人，合计持有公司9,000,000股股份，占公司股份总数的90%。实际控制人能对公司的发展战略、人事安排、生产经营、财务等决策实施有效控制。若公司的内部控制有效性不足、公司治理结构不够健全、运作不够规范，可能会导致实际控制人不当控制，损害公司和中小股东利益的风险。

应对措施：公司将严格执行已制定的各项规章制度，同时实际控制人签署了避免同业竞争的承诺书。

#### 4.人才流失风险

公司属于文化创意型企业，公司的发展依靠各方面专业人才、创意人才的加盟和持续创新。目前公司正处于快速发展的阶段，随着产品种类的不断丰富、业务渠道的不断扩展，人才需求也在不断增长，人才出现流失，势必对公司发展产生不利影响。

应对措施：公司将建立完善的激励机制，坚持“以人为本”的企业方针，致力于提高员工对公司的归属感，并建立了一系列制度文件，包括各个部门员工的绩效考核制度、岗位制度、管理人员的激励机制等，另外公司还为员工提供舒适的办公环境和其他福利待遇，增强公司对优秀人才的吸引力，减少人才流失对公司经营的风险。

#### 5.现金流和资金链风险

公司业务目前处于快速发展中，因为图书产品回款期较长，形成大量图书在途囤积，扭曲存货周转指标，大量的存货占用了营运资金，降低了资金的使用效率，有可能造成现金流的紧张，进而对公司经营活动现金流产生潜在的不利影响。

应对措施：①公司在现有发展规模的基础上，必须积极拓展直接、间接融资渠道，增强公司的资金实力。同时加快公司的资金周转速度，缓解公司资金压力。②努力降低库存，提高现金周转率。公司图

书出版业务的快速拓展是造成库存积压加大的主要原因。公司纸质图书的出版由开始时以文学社科单一类型图书出版为主，到目前以文学社科、文化教育、少年儿童、生活健康等四大类型图书的出版，客户数量的快速发展，造成在途和库存图书数量的快速增长。为了尽快解决问题，必须努力提高图书品质，以畅销图书和常销图书的出版为主，以内容创新为主。

#### 6. 税收优惠政策变化风险

公司所从事的行业是国家重点支持的行业，根据财税[2013]87号《财政部国家税务总局关于延续宣传文化增值税和营业税优惠政策的通知》等相关规定，公司享受图书销售增值税免税优惠，对公司经营业绩的稳定提升起到一定的拉动作用。若国家调整有关税收优惠政策，导致公司不再继续享受上述优惠政策，公司的盈利水平将受到一定程度影响。

应对措施：公司始终以提高自身生产力和盈利能力为根本，提升产品价值，提高公司盈利能力，减弱对税收政策变化的依赖性。

#### 四、对非标准审计意见审计报告的说明

不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	
是否存在股票发行事项	否	
是否存在重大诉讼、仲裁事项	是	第四节、二、(一)
是否存在对外担保事项	否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	
是否存在日常性关联交易事项	否	
是否存在偶发性关联交易事项	是	第四节、二、(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	否	
是否存在股权激励事项	否	
是否存在已披露的承诺事项	是	第四节、二、(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	
是否存在被调查处罚的事项	否	
是否存在公开发行债券的事项	否	

### 二、重要事项详情

#### (一) 重大诉讼、仲裁事项

重大诉讼、仲裁事项	涉及金额	占期末净资产比例	是否结案	临时公告披露时间
北京天下书盟文化传媒股份有限公司诉福州钦邦自动化设备有限公司侵害作品信息网络传播权纠纷	859,200.00	5.85%	否	2017年4月6日
北京天下书盟文化传媒股份有限公司诉葛洲坝电力投资有限公司侵害作品信息网络传播权纠纷	743,800.00	5.06%	否	2017年4月6日
北京天下书盟文化传媒股份有限公司诉尤溪县供销合作社联合社侵害作品信息网络传播权纠纷	545,200.00	3.71%	否	2017年4月6日
总计	2,148,200.00	14.62%	-	-

#### 案件进展情况、涉及金额、是否形成预计负债，以及对公司未来的影响：

尚未结案，涉案金额总计达 2,148,200.00 元，不形成预计负债，由于案件尚未结案，暂时无法预计本次诉讼对公司经营及财务方面产生的影响。

**（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况**

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
蔡雷平、刘加临	公司向北京银行股份有限公司右安门支行申请借款,由蔡雷平和刘加临为公司借款提供个人保证担保,公司委托北京国华文创融资担保有限公司(以下简称“国华文创”)为上述借款提供保证担保;同时蔡雷平、刘加临向国华文创提供个人保证反担保,刘加临以两套房产抵押给国华文创为其的保证担保提供抵押反担保。	0.00	是
蔡雷平	公司与控股股东、实际控制人蔡雷平就原签订的版权授权协议之授权权利及范围、延长授权期限等事宜,签订了补充协议。	0.00	是
总计	-	0.00	-

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

1.借款为公司增加流动资金，解决公司业务和经营发展的资金需求，促进公司健康稳定发展，不存在任何损害公司和其他股东的利益的情形。

2.蔡雷平与公司签署补充协议有助于公司业务发展，不存在任何损害公司和其他股东的利益的情形。

**（三）承诺事项的履行情况**

公司实际控制人、股东、董事、高级管理人员出具《避免同业竞争承诺函》，承诺目前未从事或参与公司存在同业竞争的行为，不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

公司全体股东、董事、监事和高管出具承诺函表示不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他任何方式占用公司的资金，或要求公司为公司股东、董事、监事和高管及其控制的其他企业进行违规担保。

公司全体董事出具承诺函表示公司与关联方之间不会发生非公允的交易（包括但不限于资金往来、商品销售、劳务提供、担保及其他交易）。如果无法避免发生关联交易，则该等交易必须遵照《关联交易决策管理办法》及正常的商业条件进行，并按公司章程、《关联交易决策管理办法》及其他内部管理。

截至本报告披露之日，公司股东、董事、监事、高级管理人员自觉履行承诺事项，不存在违反上述承诺的情况。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	2,500,000	25.00%	0	2,500,000	25.00%
	其中：控股股东、实际控制人	2,250,000	22.50%	0	2,250,000	22.50%
	董事、监事、高管	2,500,000	25.00%	0	2,500,000	25.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	7,500,000	75.00%	0	7,500,000	75.00%
	其中：控股股东、实际控制人	6,750,000	67.50%	0	6,750,000	67.50%
	董事、监事、高管	7,500,000	75.00%	0	7,500,000	75.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
<b>总股本</b>		<b>10,000,000</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>10,000,000</b>	<b>-</b>
普通股股东人数				4		

### 二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	蔡雷平	8,700,000		8,700,000	87.00%	6,525,000	2,175,000
2	郭济访	700,000		700,000	7.00%	525,000	175,000
3	刘加临	300,000		300,000	3.00%	225,000	75,000
4	张根柱	300,000		300,000	3.00%	225,000	75,000
<b>合计</b>		<b>10,000,000</b>		<b>10,000,000</b>	<b>100.00%</b>	<b>7,500,000</b>	<b>2,500,000</b>
前十名股东间相互关系说明： 上述股东中蔡雷平与刘加临为夫妻关系及一致行动人。除此之外上述股东之间不存在其他关联关系。							

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### (一) 控股股东情况

公司控股股东为蔡雷平，具体情况详见“实际控制人情况”。

报告期内，蔡雷平持股比例一直为 87%，持股比例未发生变动，也无其他协议安排，对公司股东大会具有绝对控制权，故控股股东未发生变动。

## （二）实际控制人情况

报告期内，蔡雷平与刘加临系夫妻关系且一致行动人，为公司共同实际控制人。

蔡雷平，男，1967 年 6 月出生，专科学历，清华大学出版企业职业经理人，中国国籍，无境外永久居留权。1993 年 5 月至 2005 年 5 月为自由撰稿人；2006 年 1 月至今就职于本公司，现任公司法定代表人、董事长。

刘加临，女，1973 年 6 月出生，高中学历，中国国籍，无境外永久居留权。1993 年 5 月至 2013 年 12 月，就职于温州市南方图书有限公司，任总经理、法定代表人；2014 年 1 月至今就职于本公司，现任股份公司副总经理。

报告期内，蔡雷平与刘加临夫妇共同持股比例一直为 90%，持股比例未发生变动，也无其他协议安排，对公司股东大会具有绝对控制权，故实际控制人未发生变动。

## 四、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

## 第六节董事、监事、高管及核心员工情况

### 一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
蔡雷平	法定代表人、董事长	男	50	大专	2015.2.16-2018.2.15	是
郭济访	董事、总经理	男	63	研究生	2015.2.16-2018.2.15	是
张根柱	董事、副总经理	男	41	本科	2015.2.16-2018.2.15	是
闫韧民	董事、副总经理	男	46	研究生	2015.2.16-2018.2.15	是
王剑	董事、副总经理	男	41	大专	2015.2.16-2018.2.15	是
谢国计	监事会主席	男	41	大专	2015.12.24-2018.2.15	是
林左良	监事	男	35	本科	2015.2.16-2018.2.15	是
司丽丽	监事	女	37	本科	2015.12.23-2018.2.15	是
刘加临	副总经理	女	44	高中	2015.2.16-2018.2.15	是
宋征	财务负责人	男	35	本科	2015.2.16-2018.2.15	是
郑杨格格	董事会秘书	女	29	研究生	2016.4.21-2018.2.15	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						7

### 二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通 股股数	数量变 动	期末持普通 股股数	期末普通股 持股比例	期末持有股 票期权数量
蔡雷平	董事长	8,700,000		8,700,000	87.00%	
郭济访	总经理	700,000		700,000	7.00%	
刘加临	副总经理	300,000		300,000	3.00%	
张根柱	副总经理	300,000		300,000	3.00%	
合计		10,000,000		10,000,000	100.00%	

### 三、变动情况

信息统 计	董事长是否发生变动		否	
	总经理是否发生变动		否	
	董事会秘书是否发生变动		否	
	财务总监是否发生变动		否	
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、 离任）	期末职务	简要变动原因

-	-	-	-	-
---	---	---	---	---

#### 四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工		
核心技术人员	2	2
截止报告期末的员工 人数	58	68

#### 核心员工变动情况：

公司未认定核心员工，报告期内，公司核心员工无变动。



## 第七节 财务报表

### 一、审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、财务报表

#### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	第八节、二、1	1,542,799.94	3,398,133.75
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	第八节、二、2	4,099,836.86	1,620,542.85
预付款项	第八节、二、3	1,836,183.68	1,922,537.64
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	第八节、二、4	173,296.64	210,352.61
买入返售金融资产			
存货	第八节、二、5	24,568,197.56	19,895,570.75
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>32,220,314.68</b>	<b>27,047,137.60</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			

固定资产	第八节、二、6	95,167.70	118,779.19
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	第八节、二、7	2,819,678.77	2,625,610.52
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,914,846.47</b>	<b>2,744,389.71</b>
<b>资产总计</b>		<b>35,135,161.15</b>	<b>29,791,527.31</b>
<b>流动负债：</b>		<b>0</b>	
短期借款	第八节、二、8	5,000,000.00	5,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	第八节、二、9	11,170,974.69	6,921,991.19
预收款项	第八节、二、10	910,958.56	881,780.30
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	第八节、二、11		
应交税费	第八节、二、12	2,121,021.72	3,250,792.69
应付利息			
应付股利			
其他应付款	第八节、二、13	1,246,204.06	1,247,604.06
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>20,449,159.03</b>	<b>17,302,168.24</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		20,449,159.03	17,302,168.24
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	第八节、二、14	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	第八节、二、15	84,965.47	84,965.47
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	第八节、二、16	464,642.01	464,642.01
一般风险准备			
未分配利润	第八节、二、17	4,136,394.64	1,939,751.59
归属于母公司所有者权益合计		14,686,002.12	12,489,359.07
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		14,686,002.12	12,489,359.07
<b>负债和所有者权益总计</b>		35,135,161.15	29,791,527.31

法定代表人：蔡雷平

主管会计工作负责人：宋征

会计机构负责人：宋征

**（二）利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	第八节、二、18	20,836,396.59	14,134,871.51
其中：营业收入	第八节、二、18	20,836,396.59	14,134,871.51
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		17,838,955.66	11,681,092.41
其中：营业成本	第八节、二、18	10,244,410.43	6,164,297.83
利息支出			

手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	第八节、二、19	29,446.09	11,972.78
销售费用	第八节、二、20	3,169,843.44	1,863,715.70
管理费用	第八节、二、21	3,230,822.43	3,305,509.72
财务费用	第八节、二、22	236,387.17	177,502.29
资产减值损失	第八节、二、23	928,046.10	158,094.09
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		2,997,440.93	2,453,779.10
加：营业外收入	第八节、二、24		603,000.00
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	第八节、二、25		7,845,802.30
其中：非流动资产处置损失			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		2,997,440.93	-4,789,023.20
减：所得税费用	第八节、二、26	800,797.88	1,033,519.44
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		2,196,643.05	-5,822,542.64
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		2,196,643.05	-5,822,542.64
少数股东损益			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			

3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		2,196,643.05	-5,822,542.64
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,196,643.05	
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.22	-0.58
（二）稀释每股收益		0.22	-0.58

法定代表人：蔡雷平

主管会计工作负责人：宋征

会计机构负责人：宋征

**（三）现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		18,568,344.87	13,605,683.35
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	第八节、二、27	3,415.83	604,861.91
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>18,571,760.70</b>	<b>14,210,545.26</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		10,168,544.18	11,006,801.37
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,913,013.11	3,414,897.09
支付的各项税费		2,028,936.38	249,038.58

支付其他与经营活动有关的现金	第八节、二、27	3,067,890.62	787,738.18
<b>经营活动现金流出小计</b>		20,178,384.29	15,458,475.22
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-1,606,623.59	-1,247,929.96
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,175.22	
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		12,175.22	0.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-12,175.22	0.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,000,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		5,000,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		128,035.00	54,364.20
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	第八节、二、27	108,500.00	125,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		5,236,535.00	2,179,364.20
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-236,535.00	2,820,635.80
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,855,333.81	1,572,705.84
加：期初现金及现金等价物余额		3,398,133.75	2,560,497.04
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,542,799.94	4,133,202.88

法定代表人：蔡雷平

主管会计工作负责人：宋征

会计机构负责人：宋征

## 第八节财务报表附注

### 一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	否
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

#### 附注详情：

无

二、**报表项目注释**(期末余额系指 2017 年 6 月 30 日余额，本期发生额系指 2017 年 1-6 月发生额；期初余额系指 2016 年 12 月 31 日余额、上期发生额系指 2016 年 1-6 月发生额)

#### 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	43,222.58	18,245.45
银行存款	1,499,577.36	3,,379,888.3
其他货币资金		
合计	1,542,799.94	3,398,133.75

注：截至 2017 年 6 月 30 日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

#### 2. 应收账款

##### (1) 应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
组合 1：押金、备用金及保证金					
组合 2：账龄组合	4,352,496.33	100	252,659.47	5.80	4,099,836.86
组合小计	4,352,496.33	100	252,659.47	5.80	4,099,836.86
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	4,352,496.33	100	252,659.47	5.80	4,099,836.86

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1：押金、备用金及保证金					
组合 2：账龄组合	1,741,299.48	100	120,756.63	6.93	1,620,542.85
组合小计	1,741,299.48	100	120,756.63	6.93	1,620,542.85
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,741,299.48	100	120,756.63	6.93	1,620,542.85

应收账款分类的说明：

①单项金额重大并单项计提坏账准备：金额 100 万元以上(含)，单项计提坏账准备的应收账款。

②按组合计提坏账准备：除已包含在范围(1)以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的应收账款。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围(1)以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 坏账准备计提情况

(1)期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

(2)期末按组合计提坏账准备的应收账款

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	3,651,803.29	182,590.16	5



账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1—2 年	700,693.04	70,069.30	10
2—3 年			
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
合计	4,352,496.33	252,659.47	5.80

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
王马影视传媒有限公司	2,000,000.00	45.95	100,000.00
北京当当网信息技术有限公司	270,000.00	6.20	13,500.00
咪咕数字传媒有限公司	218,846.33	5.03	10,942.32
北京盛世佳文图书有限公司	156,000.00	3.58	7,800.00
北京人天书店有限公司	110,644.11	2.54	5,532.21
合计	2,755,490.44	63.31	137,774.52

注：截止 2017 年 6 月 30 日无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

## 3. 预付账款

## (1) 预付账款账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,836,183.68	100	1,922,537.64	100
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	1,836,183.68	100	1,922,537.64	100

## (2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	期末数	账龄	未结算原因
北京金冠方舟纸业物流有限公司	640,963.06	1 年以内	未到结算期
李慧琴	261,535.70	1 年以内	未到结算期
北京盛通兴源供应链管理有限公司	204,358.53	1 年以内	未到结算期
丁道兵	138,918.92	1 年以内	未到结算期
苏逸平	100,000.00	1 年以内	未到结算期
合计	1,345,776.21	—	—

## 4. 其他应账款

## (1) 其他应收款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1：押金、备用金及保证金					
组合 2：账龄组合	240,227.20	100	66,930.56	27.86	173,296.64
组合小计	240,227.20	100	66,930.56	27.86	173,296.64
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	240,227.20	100	66,930.56	27.86	173,296.64

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1：押金、备用金及保证金					
组合 2：账龄组合	235,921.96	100	25,569.35	10.84	210,352.61
组合小计	235,921.96	100	25,569.35	10.84	210,352.61
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	235,921.96	100	25,569.35	10.84	210,352.61

其他应收款分类的说明：

①单项金额重大并单项计提坏账准备：金额 100 万元以上(含)，单项计提坏账准备的其他应收款。

②按组合计提坏账准备：除已包含在范围(1)以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的其他应收款。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围(1)以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的其他应收款。

## (2) 坏账准备计提情况

(1)期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

(2)期末按组合计提坏账准备的其他应收款

## ①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	32,220.00	1,611.00	5
1—2年	3,036.60	303.66	10
2—3年	187,347.00	56,204.10	30
3—4年	17,623.60	8,811.80	50
4—5年			
5年以上			
合计	240,227.20	66,930.56	27.86

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
北京市鸿瑞丰置业有限公司	187,347.00	77.99	56,204.10
代收代付职工住房公积金	32,220.00	13.41	1,611.00
北京望京科技孵化服务有限公司	17,623.60	7.34	8,811.80
北京金色慧谷物业管理有限公司	3,036.60	1.26	303.66
合计	240,227.20	100.00	66,930.56

注：截止 2017 年 6 月 30 日无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

## 5. 存货

## (1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	7,564,656.86	691,158.02	6,873,498.84	4,700,936.93	456,800.90	4,244,136.03
外购商品	1,436,759.35	97,167.55	1,339,591.80	520,969.05	64,220.08	456,748.97
发出商品	17,792,758.82	1,437,651.90	16,355,106.92	15,336,245.54	950,174.44	14,386,071.10
尚未出版的版权				808,614.65		808,614.65
合计	26,794,175.03	2,225,977.47	24,568,197.56	21,366,766.17	1,471,195.42	19,895,570.75

## (2) 存货跌价准备

## ①增减变动情况

类别	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
库存商品	456,800.90	234,357.12			691,158.02
外购商品	64,220.08	32,947.47			97,167.55
发出商品	950,174.44	487,477.46			1,437,651.90

类别	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
小计	1,471,195.42	754,782.05			2,225,977.47

## ②本期计提、转回情况说明

结合行业积压图书一般处理情况和企业处理的实际经验，公司对出版一年内的图书不计提跌价准备，对出版一至两年的图书按总定价的 10% 计提跌价准备，对出版两年以上的图书按总定价的 20% 计提跌价准备。

(3) 期末存货余额中无资本化利息金额。

## 6. 固定资产

### (1) 明细情况

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	425,432.52	12,175.22		437,607.74
电器机器设备				
家具家私				
运输工具	161,382.84			161,382.84
电子设备及办公设备	264,049.68	12,175.22		276,224.90
厨房设备				
其他				
二、累计折旧合计：	306,653.33	35,786.71		342,440.04
电器机器设备				
家具家私				
运输工具	140,537.64	13,084.69		153,622.33
电子设备及办公设备	166,115.69	22,702.02		188,817.71
厨房设备				
其他				
三、固定资产账面净值合计	118,779.19			95,167.70
电器机器设备				
家具家私	36,555.27			
运输工具	20,845.20			7,760.51
电子设备及办公设备	61,378.72			87,407.19
厨房设备				
其他				

本期折旧额 35,786.71 元。本期增加中由在建工程转入的固定资产原值 0 元。期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 37,398.00 元。

(2) 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备

(3) 期末无用于借款抵押的固定资产。

(4) 期末无融资租赁租入、无经营租赁租出的固定资产。

## 7. 递延所得税资产

递延所得税资产项目	期末数		期初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备的所得税影响	79,897.51	319,590.03	36,581.50	146,325.98
存货跌价准备的所得税影响	556,494.37	2,225,977.47	367,798.86	1,471,195.42
待定的损失(失火)所得税影响	2,183,286.89	8,733,147.55	2,183,286.89	8,733,147.55
预提费用的所得税影响			37,943.27	151,773.09
合计	2,819,678.77	11,278,715.05	2,625,610.52	10,502,442.04

## 8. 短期借款

借款类别	期末数	期初数
保证借款	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	5,000,000.00	5,000,000.00

注：期末余额为公司在北京银行右安门支行的贷款，由北京国华人创融资担保有限公司为其提供保证担保。蔡雷平及其配偶刘加临以其全部财产，以无限连带责任的方式向北京国华人创融资担保有限公司提供保证反担保。刘加临另以其拥有的抵押物向北京国华人创融资担保有限公司提供抵押反担保。

## 9. 应付账款

(1) 明细情况

账龄	期末数	期初数
1 年以内	11,009,792.60	6,482,809.07
1 到 2 年	161,182.09	439,182.12
合计	11,170,974.69	6,921,991.19

(2) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
北京恒远中通仓储服务有限公司	151,773.09	存在纠纷，待处理
合计	151,773.09	—

## 10. 预收款项

账龄	期末数	期初数
1 年以内	910,958.56	881,780.30
合计	910,958.56	881,780.30

## 11. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
----	------	------	------	------

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬		4,704,833.88	4,704,833.88	
离职后福利—设定提存计划				
辞退福利		208,179.23	208,179.23	
合计		4,913,013.11	4,913,013.11	

## (2) 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期支付	期末数
工资、奖金、津贴和补贴		4,349,549.30	4,349,549.30	
职工福利费				
社会保险费		175,104.58	175,104.58	
其中：医疗保险费		157,749.20	157,749.20	
工伤保险费		4,733.96	4,733.96	
生育保险费		12,621.42	12,621.42	
住房公积金		180,180.00	180,180.00	
工会经费和职工教育经费				
合计		4,704,833.88	4,704,833.88	

## (3) 设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期支付	期末数
基本养老保险		199,768.66	199,768.66	
失业保险费		8,410.57	8,410.57	
合计		208,179.23	208,179.23	

## 12. 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	6,688.01	11,363.52
城市维护建设税	468.16	795.45
企业所得税	1,836,154.93	3,002,934.95
教育费附加	200.64	340.91
地方教育附加	133.76	227.27
代扣代缴个人所得税	277,376.22	235,130.59
合计	2,121,021.72	3,250,792.69

## 13. 其他应付款

## (1) 明细项目

项目	期末数	期初数
往来款	1,246,204.06	1,246,204.06
其他		1,400.00
合计	1,246,204.06	1,247,604.06

## (2)账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
蔡雷平	1,246,204.06	尚未结算
小计	1,246,204.06	

## 14. 股本

股东	期末数		期初数	
	持股比例%	金额	持股比例%	金额
蔡雷平	87.00	8,700,000.00	87.00	8,700,000.00
刘加临	3.00	300,000.00	3.00	300,000.00
郭济访	7.00	700,000.00	7.00	700,000.00
张根柱	3.00	300,000.00	3.00	300,000.00
合计	100.00	10,000,000.00	100.00	10,000,000.00

## 15. 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	84,965.47			84,965.47
合计	84,965.47			84,965.47

## 16. 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	464,642.01			464,642.01
合计	464,642.01			464,642.01

## 17. 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
上年年末余额	1,939,751.59	4,181,778.05
调整后本年初余额	1,939,751.59	4,181,778.05
加：本期净利润	2,196,643.05	-5,822,542.64
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	4,136,394.64	-1,640,764.59

## 18. 营业收入/营业成本

## (1) 明细情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	20,836,396.59	10,244,410.43	14,134,871.51	6,164,297.83

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务收入				
合计	20,836,396.59	10,244,410.43	14,134,871.51	6,164,297.83

## (2) 主营业务收入/主营业务成本(按业务类别分类)

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
图书发行收入	15,603,615.97	7,904,761.82	11,247,007.58	4,697,847.80
数字阅读产品	1,270,516.58	859,648.61	1,378,430.06	1,072,305.89
版权转让收入	3,962,264.04	1,480,000.00	1,509,433.87	394,144.14
小计	20,836,396.59	10,244,410.43	14,134,871.51	6,164,297.83

## (3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
王马影视传媒有限公司	3,500,000.00	16.80
浙江省新华书店集团有限公司	2,623,743.52	12.59
江苏凤凰出版传媒股份有限公司	973,189.75	4.67
咪咕数字传媒有限公司	903,762.79	4.34
漫阅(天津)电子商务有限公司	700,000.00	3.36
小计	8,700,696.06	41.76

## 19. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	17,176.88	6,984.12
教育费附加	12,269.21	4,988.66
合计	29,446.09	11,972.78

## 20. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工薪项目	1,203,869.11	1,188,502.25
运输仓储费	1,113,530.10	272,242.20
广告宣传费	349,713.53	162,277.89
业务招待费	130,800.76	17,833.00
差旅费	101,050.00	64,514.32
交通费、加油费	78,232.08	
其他	66,848.10	
促销费	65,041.27	
办公经费	60,758.49	108,617.24
会议费		49,728.80
合计	3,169,843.44	1,863,715.70



本期运输仓储费发生额较年同期 841,287.90 元，系因公司 2016 年发生火灾后另请安全性较高的仓储运输单位负责公司图书的仓储与运输，增加了公司运输仓储成本。

## 21. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公经费	815,966.67	610,411.11
工薪项目	2,219,321.69	2,013,905.88
网站阅读版权稿费		7,000.00
中介机构费用	165,094.34	648,744.34
业务招待费	4,143.00	
折旧费	22,990.83	24,668.39
其他	3,305.90	780.00
合计	3,230,822.43	3,305,509.72

## 22. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	128,035.00	54,364.20
减：利息收入	3,415.83	1861.91
汇兑损益		
手续费及其他	111,768.00	121,276.18
合计	236,387.17	177,502.29

## 23. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	173,264.05	59,068.77
存货跌价准备	754,782.05	99,025.32
合计	928,046.10	158,094.09

## 24. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
政府补助		600,000.00	
其他		3,000.00	
合计		603,000.00	

## 25. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
流动资产毁损		7,835,802.30	
其他		10,000.00	
合计		7,845,802.30	

## 26. 所得税费用

### (1) 明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用	994,866.13	758,650.73
递延所得税费用	-194,068.25	274,868.71
合计	800,797.88	1,033,519.44

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	2,997,440.93
按法定/适用税率计算的所得税费用	749,360.23
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	13,494.38
递延所得税资产影响税额	232,011.53
所得税费用	994,866.13

## 27. 现金流量表主要项目注释

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府补助		600,000.00
收到其他营业外收入		3,000.00
收到存款利息	3,415.83	1,861.91
合计	3,415.83	604,861.91

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的管理费用、销售费用	2,965,624.64	787,738.18
支付的财务费用（含手续费）	3,268.00	
支付的其他往来款	98,997.98	
合计	3,067,890.62	787,738.18

## (3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资担保费	108,500.00	125,000.00
合计	108,500.00	125,000.00

## 28. 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,196,643.05	-5,822,542.64
加：资产减值准备	928,046.10	158,094.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	35,786.71	35,501.13
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	236,387.17	179,364.20
投资损失（收益以“—”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-194,068.25	274,868.72
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	-4,672,626.81	3,813,818.19
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-2,586,323.83	-658,578.35
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	2,449,532.27	771,544.70
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,606,623.59	-1,247,929.96
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,542,799.94	4,133,202.88
减：现金的期初余额	3,398,133.75	2,560,497.04
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,855,333.81	1,572,705.84

## (2) 现金和现金等价物

项目	期末数	期初数
一、现金	1,542,799.94	4,133,202.88
其中：库存现金	43,222.58	12,178.32
可随时用于支付的银行存款	1,499,577.36	4,121,024.56
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,542,799.94	4,133,202.88

## 29. 关联方关系及其交易

### (1) 关联方关系

#### ① 本公司的控股股东情况

蔡雷平持有本公司 87.00% 的股份，为本公司控股股东及实际控制人。

#### ② 本公司的其他关联方情况

刘加临系本公司控股股东蔡雷平的配偶。

### (2) 关联交易

#### ① 关联担保情况

公司向北京银行股份有限公司右安门支行申请借款，由蔡雷平和刘加临为公司借款提供个人保证担保，公司委托北京国华文创融资担保有限公司（以下简称“国华文创”）为上述借款提供保证担保；同时蔡雷平、刘加临向国华文创提供个人保证反担保，刘加临以两套房产抵押给国华文创为其的保证担保提供抵押反担保。

#### ② 其他关联交易

公司与控股股东、实际控制人蔡雷平就原签订的版权授权协议之授权权利及范围、延长授权期限等事宜，签订了补充协议。

### (3) 关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款			
	蔡雷平	1,246,204.06	1,246,204.06

## 30. 承诺及或有事项

### (1) 重要承诺事项

截止 2017 年 8 月 24 日，本公司无需说明的重要承诺事项。

### (2) 或有事项

截止 2017 年 8 月 24 日，本公司无需说明的或有事项。

### **31. 其他重要事项**

2016 年 4 月 9 日下午 17 时 30 分许，北京优环商贸有限公司对库房雨棚进行维修焊接时，未采取防范措施，焊渣从顶部掉落至库房内存放的图书，导致失火。致使本公司存放在库房的图书损毁。本公司已启动法律程序。2016 年 5 月 6 日，北京市通州区人民法院受理该案。本公司诉讼请求第一被告北京优环商贸有限公司赔偿财产损失 54,379,413.90 元，第二被告北京恒远中通仓储服务有限公司对上述赔偿金额承担补充责任。

目前该案仅开庭一次，双方质证。法院尚未判决。

北京天下书盟文化传媒股份有限公司

2017 年 8 月 24 日